

AUDITORES Y CONSULTORES

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S. R. L

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (REEXPRESADO)
JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INAA



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a: Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales Apoyar la participación ciudadana Fomentar un gobierno y un sector privado responsables Fomentar los negocios y la prosperidad Apoyar la lucha contra la corrupción Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (REEXPRESADO)
Y EL 01 DE ENERO DE 2013 (REEXPRESADO)
JUNTO CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES****CONTENIDO**

	Página
Dictamen de los auditores independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 43

S/. = Nuevo Sol de Perú
S/. (000) = Miles de de Nuevo Sol
USD = Dólar de Estados Unidos

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores
PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.

- 1) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 (reexpresado), y al 1 de enero de 2013 (reexpresado) y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013 (reexpresado), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas incluidas en las Notas 1 al 25 adjuntas a dichos estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

- 2) La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno pertinente que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

- 3) Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos de Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los estados financieros estén libres de errores materiales.
- 4) Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
- 5) Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

- 6) En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L. al 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresado), y al 1 de enero de 2013 (reexpresado), su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en el 31 de diciembre de 2014 y 2013 (reexpresado), de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

- 7) Como se describe en las nota 2q a los estados financieros adjuntos, la Compañía ha adoptado al 31 de diciembre de 2014 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB vigentes internacionalmente, en cumplimiento de lo establecido por la Superintendencia del Mercado de Valores. Los efectos de la adopción se detallan también en las mencionadas notas. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2013 han sido reexpresados retroactivamente para propósitos comparativos para reflejar los efectos de la adopción a esas fechas.

Refrendado por:



Luis Colichón Chirinos (Socio)
Contador Público Certificado-Matricula N° 01-04677
Colichón Herrera Gutiérrez C.P.S.C.
Registro de Sociedades de Auditoría
Av. San Martín N° 286 Pueblo Libre

Colichón, Herrera, Gutiérrez, C.P.S.C.
Firma miembro Independiente de
International Network of Accountants and Auditors
INAA

Lima 21, Perú
Mayo 28, 2015

Inscrito en la ficha 2086 del Registro de Personas Jurídicas de Lima, Abril de 1987

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (REEXPRESADO) Y 1 DE ENERO DE 2013 (REEXPRESADO)
(Expresado en miles de nuevos soles)

	2014	2013	01/01/2013
	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	3,955	2,246	473
Cuentas por cobrar comerciales, neto (Nota 6)	222	603	410
Cuentas por cobrar comerciales vinculadas (Nota 7)	195	7	16
Otras cuentas por cobrar vinculadas (Nota 7)	1,738	519	519
Otras cuentas por cobrar terceros (Nota 8)	13,350	10,648	4,966
Inventarios (Nota 9)	18,319	11,722	5,497
Gastos contratados por anticipado (Nota 10)	149	94	69
Total activo corriente	37,928	25,839	11,950
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones en subsidiarias (Nota 11)	30	60	60
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada (Nota 12)	50,314	43,293	35,613
Intangibles, neto de amortización acumulada	3	6	43
Impuesto a la renta diferido activo (Nota 16)	351	347	96
Total activo no corriente	50,698	43,706	35,812
TOTAL ACTIVO	88,626	69,545	47,762
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros bancarios		21	
Obligaciones financieras (Nota 15)	14,162	4,384	4,368
Cuentas por pagar comerciales (Nota 13)	4,844	5,002	2,177
Cuentas por pagar comerciales vinculadas (Nota 7)	3,125	2,229	798
Otras cuentas por pagar vinculadas (Nota 7)	8,095	10,009	5,363
Otras cuentas por pagar terceros (Nota 14)	1,595	5,075	754
Total pasivo corriente	31,821	26,720	13,460
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras (Nota 15)	7,814	4,960	7,111
Impuesto a la renta diferido pasivo (Nota 16)	1,134	589	517
Total pasivo no corriente	8,948	5,549	7,628
PATRIMONIO (Nota 17)			
Capital social	3,606	1,806	1,903
Excedente de revaluación	916	1,061	1,206
Resultados acumulados	43,335	34,409	23,565
Total patrimonio neto	47,857	37,276	26,674
Contingencia (Nota 18)			
Situación tributaria (Nota 19)			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	88,626	69,545	47,762

Las notas que se acompañan forman parte de estos estados financieros.

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (REEXPRESADOS)
(Expresado en miles de nuevos soles)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.(000)	S/.(000)
Ventas netas	208,593	147,129
Costo de ventas (Nota 20)	<u>(190,163)</u>	<u>(127,334)</u>
Utilidad bruta	18,430	19,795
Ingresos (Gastos) operacionales:		
Gastos de administración (Nota 21)	(4,587)	(4,451)
Gastos de ventas (Nota 22)	(9,591)	(6,707)
Otros ingresos (Nota 23)	8,765	5,718
Otros gastos	.	(3)
	<u>(5,413)</u>	<u>(5,443)</u>
Utilidad operacional	<u>13,017</u>	<u>14,352</u>
Ingresos financieros	179	.
Gastos financieros (Nota 24)	(706)	(781)
Diferencia de cambio, neto (Nota 3)	<u>(1,566)</u>	<u>(1,173)</u>
	<u>(2,093)</u>	<u>(1,954)</u>
Resultado antes del impuesto a la renta	<u>10,924</u>	<u>12,398</u>
Impuesto a la renta (Nota 16)	(1,008)	(1,833)
Utilidad del ejercicio	<u>9,916</u>	<u>10,565</u>
Resultados integrales:		
Utilidad del ejercicio	9,916	10,565
Excedente de revaluación	(145)	(145)
Ajustes aplicación NIIF	59	395
Total resultados integrales del ejercicio	<u>9,830</u>	<u>10,815</u>

Las notas que se acompañan forman parte de estos estados financieros.

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (REEXPRESADO)
 (Expresado en miles de nuevos soles)

	Capital Social	Excedente Revaluación	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)	S/.(000)
Saldos al 01 de enero de 2013	1,903	-	23,519	25,422
Efectos de adopción NIIF		1,206	46	1,252
	<u>1,903</u>	<u>1,206</u>	<u>23,565</u>	<u>26,674</u>
Ajustes ejercicios anteriores	(97)	-	(116)	(213)
Utilidad del ejercicio	-	-	10,565	10,565
Otros resultados integrales		(145)	395	250
Total resultados integrales del ejercicio	<u>-</u>	<u>(145)</u>	<u>10,960</u>	<u>10,815</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	<u>1,806</u>	<u>1,061</u>	<u>34,409</u>	<u>37,276</u>
Ajustes de ejercicios anteriores	-	-	751	751
Capitalización de resultados	1,800	-	(1,800)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	9,916	9,916
Otros resultados integrales		(145)	59	(86)
Total resultados integrales del ejercicio	<u>-</u>	<u>(145)</u>	<u>9,975</u>	<u>9,830</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u><u>3,606</u></u>	<u><u>916</u></u>	<u><u>43,335</u></u>	<u><u>47,857</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de estos estados financieros.

PRODUCTORA ANDINA DE CONGELADOS S.R.L.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013 (REEXPRESADO)
 (Expresado en miles de nuevos soles)

	2014	2013
	S/.(000)	S/.(000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranzas a clientes	210,233	148,296
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	20,354	8,062
Pagos a proveedores	(206,005)	(137,796)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(12,594)	(8,914)
Pagos de tributos	(920)	(114)
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	(2,989)	(403)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>8,079</u>	<u>9,131</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Prestamos devueltos de partes relacionadas	2,985	-
Ingresos por venta de inversiones	30	33
Prestamos otorgados a partes relacionadas	(2,629)	-
Compra de inmuebles, maquinaria y equipo	(9,689)	(4,889)
Compra de otros activos	(3)	(11)
Efectivo neto (aplicado en) las actividades de inversión	<u>(9,306)</u>	<u>(4,867)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos recibidos	18,909	10,020
Amortización préstamos recibidos	(15,728)	(12,532)
Otros pagos de efectivo relativos a la actividad	(224)	-
Efectivo neto provisto por(aplicado en) las actividades de financiamiento	<u>2,957</u>	<u>(2,512)</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	1,730	1,752
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	2,225	473
Efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	<u><u>3,955</u></u>	<u><u>2,225</u></u>

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	S/.(000)	S/.(000)
Utilidad del ejercicio	9,916	10,565
Más (menos):		
Depreciación y amortización del período	3,754	3,377
Provisión para beneficios sociales	789	556
Provision desvalorizacion de esxitencias	-	966
Ajustes NIIF por primera vez	-	(179)
CAMBIOS NETOS EN LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO		
Disminución (aumento) cuentas por cobrar comerciales	193	(183)
Disminución (aumento) otras cuentas por cobrar	172	(5,108)
(Aumento) existencias	(6,596)	(6,227)
(Aumento) gastos pagados por anticipado	(562)	(25)
(Disminución) aumento cuentas por pagar comerciales	(158)	2,824
(Disminución) aumento tributos por pagar	(89)	181
(Disminución) aumento remuneraciones por pagar	(91)	758
Aumento cuentas por pagar diversas	726	1,610
Aumento beneficios sociales	25	16
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>8,079</u></u>	<u><u>9,131</u></u>

Las notas que se acompañan forman parte de estos estados financieros.